# NV SRO Financieel
# Jaarverslag 2012




**SRO** • Postbus 167 • 3800 AD Amersfoort • Soesterweg 556 • 3812 BP Amersfoort
T 033 - 422 51 00 • F 033 - 461 50 25 • Kvk: 3209.07.98 • info@sro.nl • www.sro.nl

# Inhoudsopgave

# 1 Bericht van de Raad van Commissarissen aan de Aandeelhouders

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 van de statuten bieden wij u het verslag over 2012 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door Ernst & Young Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

Onze Raad van Commissarissen heeft in 2012, 7 maal vergaderd. De Raad van Commissarissen heeft in haar vergaderingen aandacht besteed aan jaarlijks terugkerende onderwerpen, zoals de jaarrekening, de begroting, de periodieke financiële verslagen, het voorbereiden van de twee Algemene vergaderingen van de Aandeelhouders, et cetera. Daarnaast hebben wij in 2012 een nieuw Strategisch plan vastgesteld en is er aandacht besteed aan de organisatie van vastgoedtaken binnen SRO. Jaarlijks terugkerend onderwerp is het evalueren van de eigen werkwijze en het vaststellen van verbeterpunten.

**Strategie**

December 2011 is een conferentie georganiseerd, waarin vertegenwoordigers van de gemeenten Amersfoort en Haarlem, van de Raad van Commissarissen en de directie, met elkaar in discussie zijn gegaan over de toekomst van SRO. Op basis van de uitkomsten van deze conferentie, hebben wij het afgelopen jaar een start gemaakt met het inhoud geven aan een nieuwe relatie met de beide aandeelhoudende gemeenten. Daarbij geven wij veel aandacht aan het profiel van SRO als maatschappelijk partner van deze gemeenten. Het maatschappelijke en publieke karakter van SRO gaan wij duidelijker naar voren brengen. In grote lijnen betekent dat het terugbrengen van commerciële projecten buiten het werkgebied, het transparant maken van bedrijfsprocessen en resultaten en het inrichten van een op de gemeente/regio georiënteerde organisatie.
Het jaar 2012 heeft zo voor een belangrijk deel in het teken gestaan van het aanpassen van de strategische koers van SRO. Dit proces heeft geleid tot een herijking van de positie van SRO als gemeentelijk bedrijf, met een duidelijke focus op de uitvoering van publieke taken op het gebied van sport, onderwijs en beheer en onderhoud van maatschappelijk vastgoed. Indachtig deze lijn is het strategisch plan opgesteld. Het plan is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van december 2012 vastgesteld.

**Organisatie vastgoedtaken**

De door ons vastgestelde nieuwe strategie heeft met name gevolgen voor de organisatie van de vastgoedtaken bij SRO. Bestaande werkprocessen zijn geëvalueerd en er is een start gemaakt met een werkwijze die het mogelijk maakt gemeenten per beheerd vastgoedobject gericht en transparant van vastgoedinformatie te voorzien. Dit proces is door de Raad van Commissarissen intensief gevolgd.

**Directie**

In 2012 zijn de voorbereidingen getroffen voor een noodzakelijke reorganisatie. Deze reorganisatie vloeit logisch voort uit de nieuwe strategie. Dit is in eerste instantie gedaan door de interim-directeur, in intensief overleg met de Raad van Commissarissen. Na het afronden van de voorbereidingen is de Raad van Commissarissen gestart met het werven van een nieuwe directeur. In mei 2012 is de heer de Boer gestart met zijn werkzaamheden als directeur van SRO.

**Auditcommissie**
In 2012 is een auditcommissie geïnstalleerd, bestaande uit de heren Sirre en van Zeijts. De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Commissarissen over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van SRO en de aan SRO gelieerde dochtermaatschappijen.
De auditcommissie beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie; beoordeelt de concept (meerjaren)begroting; adviseert over de benoeming van de externe accountant; beoordeelt de conceptjaarrekening; beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages; beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde traesurybeleid en voert op verzoek van de raad van commissarissen andere toezichthoudende werkzaamheden uit. In 2012 heeft de auditcommissie 4 maal vergaderd .
De auditcommissie heeft vooral gesproken over de financiële rapportages, het ziekteverzuim, de invoering van de zogenaamde A3 systematiek. De commissie heeft ook de aanbesteding van de accountantsdiensten voorbereid.

**Remuneratiecommissie**
In 2012 is een remuneratiecommissie geïnstalleerd, bestaande uit de heren Fledderus en Schuil.
De remuneratiecommissie overlegt met de directeur over de arbeidsvoorwaarden, dit alles binnen het door de algemene vergadering van aandeelhouders voor de directeur vastgestelde beloningsbeleid.
De remuneratiecommissie heeft de taak tot doen van voorstellen tot aanpassing van het beleid op het gebied van de beloning van de raad van commissarissen.
De remuneratiecommissie ziet toe op de naleving van de statuten van de NV SRO, de corporate governance code, het integriteitsbeleid en het directiestatuut
In 2012 heeft de remuneratiecommissie 2 maal vergaderd. De remuneratiecommissie heeft aandacht besteed aan het nader definiëren van de eigen taken en verantwoordelijkheden. Ook zijn er afspraken gemaakt over de wijze van beoordeling van de directeur en is vastgesteld dat de beloning van de commissarissen ligt binnen de bandbreedte van wat in Amersfoort en Haarlem als vergoeding wordt gehanteerd voor soortgelijke toezichthoudende functies.

**Algemene Vergadering van Aandeelhouders**
Er zijn 2 algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. In vervolg op de herijking van de relatie van SRO met de gemeente Amersfoort is er in 2012 meer focus gelegd op de uitvoering van publieke taken op het gebied van sport, onderwijs en beheer en onderhoud van maatschappelijk vastgoed. Dat heeft geleid tot het vaststellen van het Strategisch plan 2013-2018.

**Financieel**
Het jaar 2012 was zo een jaar met veel veranderingen en het jaar waarin een nieuwe strategie is vastgesteld. Dat alles in een tijd waarin gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, te maken hadden met de ingrijpende financiële gevolgen van de voortdurende recessie. Ondanks deze ontwikkelingen en de slechte economische tijd, is SRO er in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. In 2012 is geanticipeerd op de implementatie van de gevolgen van de bezuinigingen bij de gemeenten Haarlem en Amersfoort. Het resultaat is hierdoor in 2012 op het peil van eerdere jaren gehouden.

**Samenstelling**
In de RvC hadden eind 2012 zitting:
- De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- De heer M. Divendal (op voordracht van de Ondernemingsraad);
- De heer J. Schuil;
- De heer ir. R.J. Sirre;
- De heer drs. M.H.G. van Zeijts RA

De heer van Zeijts is in 2012 voor de tweede maal herbenoemd voor een periode van vier jaar, vanaf 1 januari 2013. Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

| Commissaris | Benoemd | Herbenoemd | Uiterlijk jaar van aftreding |
|---|---|---|---|
| M.H.G. van Zeijts | 1-01-2005 | 01-01-2009 & 01-01-2013 | 2017 |
| R.J. Sirre | 1-10-2005 | 1-10-2009 | 2017 |
| J. Schuil | 19-03-2008 | 14-12-2011 | 2020 |
| M. Divendal | 16-12-2010 | | 2022 |
| T. Fledderus | 19-01-2011 | | 2023 |

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Wij stellen u bovendien voor in te stemmen met de voorgestelde winstbestemming, welke nog niet in de jaarrekening is verwerkt. Volgens dit voorstel wordt van de winst over 2012 ad € 1.503.783, € 1.369.607 als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders en worden de resultaten van SRO Leusden (€ 62.342) en SRO Soest (€ 71.834) toegevoegd aan de algemene reserves.

Daarnaast vragen wij u de directie decharge te verlenen voor het gevoerde beheer en de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht over het jaar 2012.

Voor de behaalde resultaten spreken wij graag onze waardering uit aan de directie en alle medewerkers van de NV SRO.

Amersfoort, 22 maart 2013.
De Raad van Commissarissen van de NV SRO

Mr. Drs. T. Fledderus
(voorzitter)

Ir. R.J. Sirre

Drs. M.H.G. van Zeijts RA

J. Schuil

M. Divendal

# 2 Verslag van de directie

## 2.1 Directie verslag

**Sprong naar voren**
2012 was een dynamisch jaar voor SRO. De herbezinning op onze relatie met gemeenten en het van daaruit vernieuwen van de kaders waarbinnen wij werken, de gevolgen hiervan voor zowel de strategie als de organisatie van ons bedrijf en de aanhoudende recessie zijn enkele van de belangrijkste ontwikkelingen.




**Relatie SRO en gemeenten.**
Voor SRO zijn de aandeelhoudende gemeenten Amersfoort en Haarlem ook belangrijke opdrachtgevende gemeenten. Gezien de 15 jarige relatie tussen SRO en de gemeente Amersfoort (sinds 1997, 15 jaar!) was het een goed moment de relatie te evalueren. Een raadspeiling was het slotstuk van een interactief proces. SRO houdt de komende 5 jaar zekerheid over het contract met de gemeente Amersfoort. SRO en Gemeente nemen de tijd om de dienstverlening met name op het gebied van beheer van maatschappelijk vastgoed opnieuw te formuleren.
Bij de toetreding van Haarlem tot SRO in 2008 en de overdracht van het werkpakket zijn zaken overgedragen die een verdere uitwerking behoefden. De taskforce met deelnemers van de gemeente Haarlem en SRO, die dat traject aanstuurde, kon haar werkzaamheden succesvol afronden in 2012. Ook daarmee ontstond ruimte voor een gemeenschappelijke focus op de toekomst.

**Strategisch beleidsplan 2013 - 2018**
Eind 2012 stemden de aandeelhouders in met het Strategisch Beleidsplan 2013-2018. SRO wil zich daarbij nadrukkelijker profileren als maatschappelijk partner van de gemeenten waar we actief zijn. Op langere termijn oriënteert SRO zich op groei door meer gemeenten in dit huidige intergemeentelijke samenwerkingsverband te interesseren. We zien mogelijkheden om op het gebied van maatschappelijk vastgoed onszelf beter te profileren. Centraal staat ook de wens van SRO om de gemeentelijke beleidsagenda nog meer centraal te stellen. We gaan voor kwaliteit! Trots op de inzet van onze medewerkers is de drijfveer in het plan 2013 – 2018 om hen te stimuleren zich verder te ontwikkelen.

**Regio centraal**
Passend bij de versterkte relatie met gemeente en volgend op de heroriëntatie maakte SRO een start met het herinrichten van de organisatie. De vroegere unitstructuur werd losgelaten. De primaire oriëntatie op de klant leidt tot een structuur waar binnen de regio het ankerpunt is. Voor onze twee regio's zijn de regiomanagers het eerste aanspreekpunt voor en gezicht van SRO. De ondersteunende diensten zijn ondergebracht in een gemeenschappelijk Service Centrum.

**Kwaliteit voorop**
SRO levert tal van diensten en producten en speelt daarmee in op de wensen van haar gemeentelijke en aan de gemeente gelieerde klanten. In 2012 hebben we ingezet op verbetering van een aantal cruciale werkprocessen. Zo implementeren we nu een gewijzigde visie op onderhoud van maatschappelijk vastgoed; voortaan gaan we uit van 'conditie gebonden' onderhoud. Daarmee kunnen we op termijn een besparing realiseren en tegelijk de kwaliteit op orde houden. Ook zijn we gestart met het ontsluiten van alle kennis van de vele objecten die we beheren. Daarmee zijn we nog transparanter over onze geleverde kwaliteit. Vanuit onze kennis kunnen we daarmee ook bijdragen aan gedegen beslissingen rond maatschappelijk vastgoed.
Duurzaamheid is voor SRO een belangrijke uitgangspunt. Bij de renovatie van drie zwembaden hebben we diverse innovatieve regeltechnieken doorgevoerd, waarmee het comfort werd verhoogd en de energiekosten verlaagd.

**Directiewisseling**
Last but not least is ook vermeldenswaardig dat midden 2012 een directiewisseling plaatsvond. Interim Algemeen directeur Guido van der Boorn droeg zijn verantwoordelijkheden over aan Jancor de Boer.

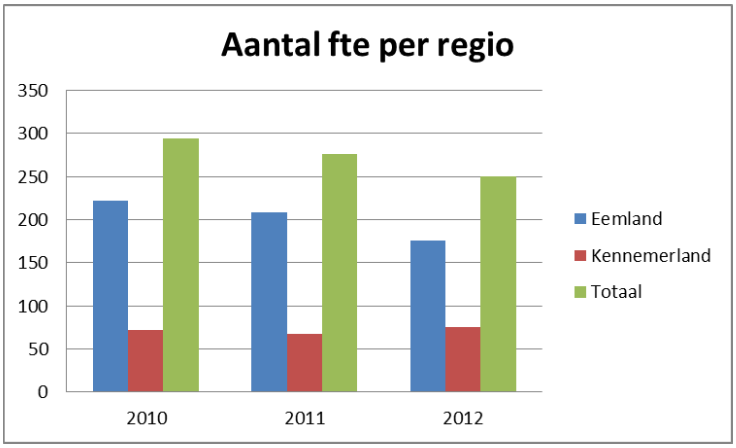
**Ontwikkeling bedrijfsresultaat 2012**
Het bedrijfsresultaat, inclusief dat van de dochterondernemingen, bedraagt in 2012 € 1,5 mln. en is daarmee hoger dan dat van 2011 ad € 1,1 mln. Het resultaat in 2012 is hoger door incidentele projectresultaten en doordat lagere exploitatiekosten konden worden bereikt. Met name in Kennemerland kon hierdoor het resultaat toenemen van € 0,3 mln. verlies tot € 0,8 mln. winst. Daarnaast zijn er voor circa € 0,6 mln. extra dotaties geweest aan de onderhoudsvoorzieningen.

**Vooruitzichten**
Voor 2013 wordt geen groei van de omzet verwacht. Het resultaat van 2013 zal onder druk staan van de gemeentelijke bezuinigingen. Deze bezuinigingen leiden tot een lagere exploitatie tekort subsidie. Daarnaast zullen de bezuinigingen ook leiden tot inkrimping van het personeelsbestand. Ook zal in 2013 terughoudend worden geïnvesteerd. Daarbij voorzien wij voor 2013 geen beroep te hoeven doen op financiering met vreemd vermogen.



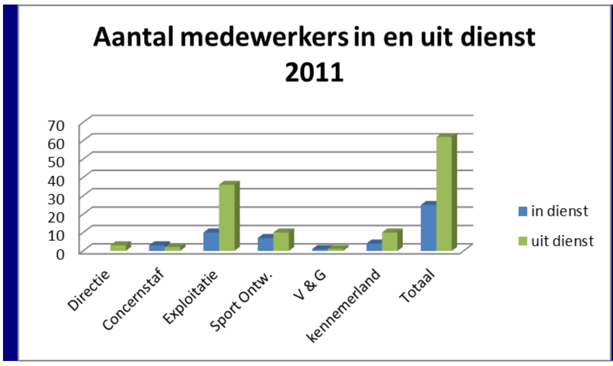

## 2.2 Sociaal jaarverslag

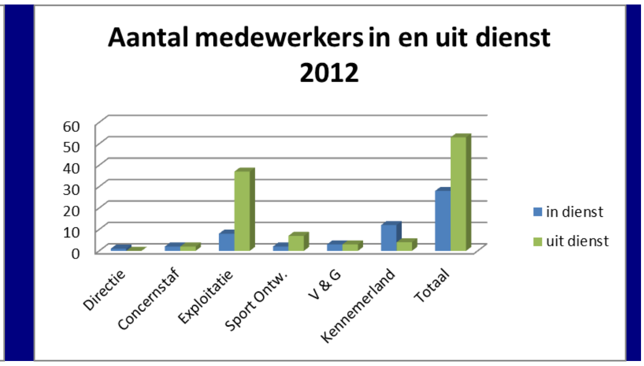
<u>Personeelscijfers</u>
In 2012 waren er bij SRO 348 medewerkers in dienst. Dit aantal is gedaald ten opzichte van 2011, toen waren er in totaal 406 medewerkers in dienst. In de volgende paragraaf is meer te lezen over de oorzaak van deze daling in het personeelsbestand. In de regio Eemland waren in 2012 259 medewerkers in dienst, ten opzichte van 325 in 2011 en in de regio Kennemerland waren dit in 2012 89 ten opzichte van 81 in 2011. In de onderstaande tabel staat een weergave van wat dit betekent in aantal fte per regio over de jaren 2010/2012.



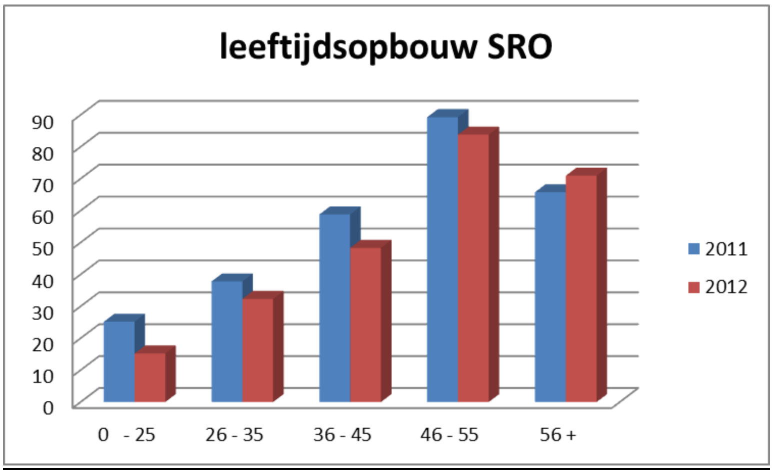

Daarnaast hanteert SRO een flexibele schil van Payrollers, uitzendkrachten en ZZP'ers. Deze flexibele schil bevat ca. 75-100 mensen per maand, met een variabel aantal uren per week.

Zowel in 2011 als in 2012 zijn bij SRO meer medewerkers uit dienst getreden dan in dienst. Het grootste verschil zat beide jaren bij de unit Exploitatie. In 2012 zijn in Kennemerland meer medewerkers in dienst getreden dan uit dienst.

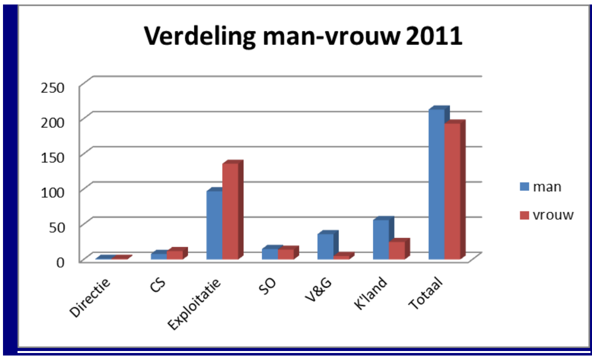


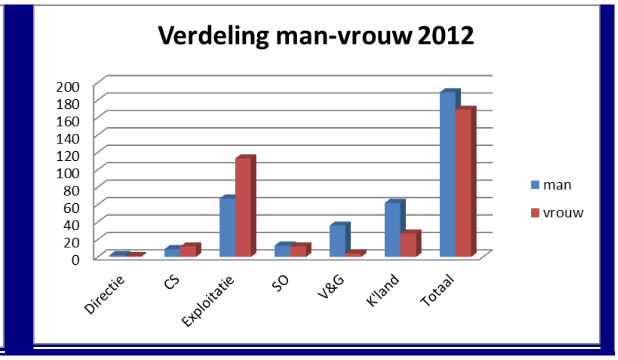




Het aantal medewerkers in de leeftijdsgroepen van 0-25 tot 46-55 is in 2012 gedaald ten opzichte van 2011. De groep van 56 jaar en ouder is gestegen. Opvallend groot is de groep medewerkers van 46-55 jaar.




De verdeling man-vrouw per unit is in de onderstaande tabellen zichtbaar. Over het algemeen werken er meer mannen dan vrouwen bij SRO. Bij Exploitatie en de Concernstaf werkten echter zowel in 2011 als in 2012 meer vrouwen dan mannen.




<u>Gevolgen bezuinigingen op personeelsbestand</u>
2012 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van bezuinigingen. De doorgevoerde bezuinigingen en genomen beleidsbesluiten vanuit de verschillende gemeentes hebben ook hun weerslag gekregen op het personeelsbestand. Het afschaffen van het schoolzwemmen in Leusden en Amersfoort en de bezuinigingen op het leerlingenvervoer in Amersfoort heeft directe gevolgen gehad voor een aantal medewerkers van SRO (2,5 fte in Leusden, 9,67 fte in Amersfoort en 1,08 fte bij het leerlingenvervoer). Ook de doorgevoerde bezuinigingen op sportontwikkeling heeft personele gevolgen gehad middels het niet opvullen van vacatures of het niet verlengen van tijdelijke dienstverbanden (5,37 fte).
Vertaald in cijfers heeft het totale personeelsbestand van SRO in een jaar teruggang gezien van 406 medewerkers naar 348 medewerkers. Deze teruggang is mede beïnvloed door het afscheid van ca. 30 medewerkers van het Spleasure Centrum Soest, waarvan de exploitatie naar aanleiding van de uitkomsten van de her aanbesteding door de gemeente Soest overging naar een nieuwe exploitant. Hoewel ook Kennemerland te maken heeft met bezuinigingen op de gemeentelijke subsidie, is het aantal werknemers daar met 8 personen gegroeid. Dit heeft er onder andere te maken met uitbreiding van

taken en met het vervangen van extern ingehuurde medewerkers door medewerkers met een dienstverband bij SRO.

Sociaal Plan

Omdat de aanpassingen in de arbeidsorganisatie onontkoombaar bleken, achtten de sociale partners het wenselijk de procedurele regels die bij reorganisatie worden gevolgd met elkaar vast te leggen. Deze regels zijn samen met een vertrekregeling boventalligen beschreven in een Sociaal Plan. Uitgangspunt is nadrukkelijk het begeleiden van werknemers van werk naar werk met daarbij behorende financiële facilitering in tegenstelling tot het beëindigen van de arbeidsrelatie en toekenning van een afvloeiingsregeling.

Werkgeversvereniging en CAO Vermo

De werkgevers aangesloten bij de CAO Vermo hebben gezamenlijk besloten een werkgeversvereniging op te richten. De oprichtingsacte is inmiddels uitgewerkt en ligt klaar voor ondertekening. Het bestuur zal bij oprichting bestaan uit Hans Verbeek van Accres, Jan Belles van BV Sport Leeuwarden en Jancor de Boer namens SRO. Gedrieën hebben zij inmiddels de eerste CAO bespreking met de vakorganisatie afgerond. Een verlenging voor een korte duur van de CAO lijkt een feit.
De verlenging is bewust voor korte duur afgesproken omdat er afspraken zijn gemaakt voor een verdere gezamenlijke studie naar een aantal onderwerpen. Het eerste onderwerp is een studie naar een voor de sector passend loongebouw/systematiek. Ook wordt er een verdere verkenning gedaan naar verruiming in de loonschalen voor jongeren en arbeidsgehandicapten. Tenslotte is er behoefte aan meer onderzoek naar aanpassing van de ontslagregels in de CAO. Aankomend jaar staan er daarmee belangrijke onderwerpen op de agenda van de CAO onderhandelingen.

CAO Recreatie



Binnen SRO Leusden en SRO Nijkerk hanteert SRO de arbeidsvoorwaarden van de CAO Recreatie. Een mogelijke overgang van de medewerkers van deze vennootschappen naar de CAO Vermo is uitgebreid onderzocht. Naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek is besloten om beide cao's te blijven voeren en de medewerkers niet over te laten gaan naar de CAO Vermo. Deze keus heeft geen negatieve verandering van arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers.

Werktijdenregeling

In 2011 is in de cao Vermo de werktijdenregeling opgenomen. Voor de implementatie is een werkgroep opgericht. Met ingang van januari 2012 is de werktijdenregeling ook daadwerkelijk van kracht gegaan.

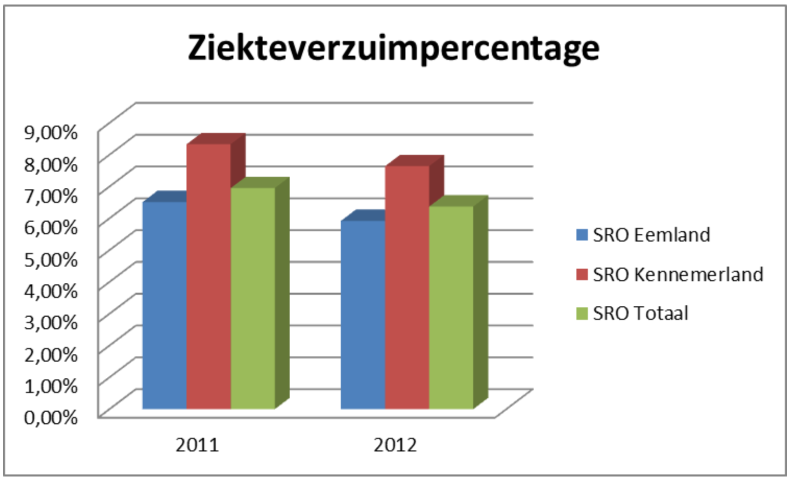
Het doel van de werktijdenregeling is om op een flexibele wijze om te gaan met personeelsinzet en het opvangen van pieken en dalen in de werkbelasting . Tijdens drukke tijden kunnen medewerkers extra worden ingeroosterd zodat er geen onderbezetting ontstaat. Daarnaast kan tijdens rustigere periodes medewerkers minder ingeroosterd worden en kunnen zij gemakkelijker een verlofdag opnemen. Hiermee wordt een andere flexibiliteit van elkaar verwacht. De regeling biedt tevens de mogelijkheid tot meer individueel maatwerk door de afstemming tussen werkgever en medewerkers over de indeling van het jaarlijkse arbeidspatroon.

De regeling is gefaseerd geïmplementeerd. Met de units Concernstaf, Sportontwikkeling, Vastgoed & Groen en een gedeelte van Kennemerland is in 2012 een start gemaakt. De unit Exploitatie Eemland en Kennemerland zullen in 2013 volgen.

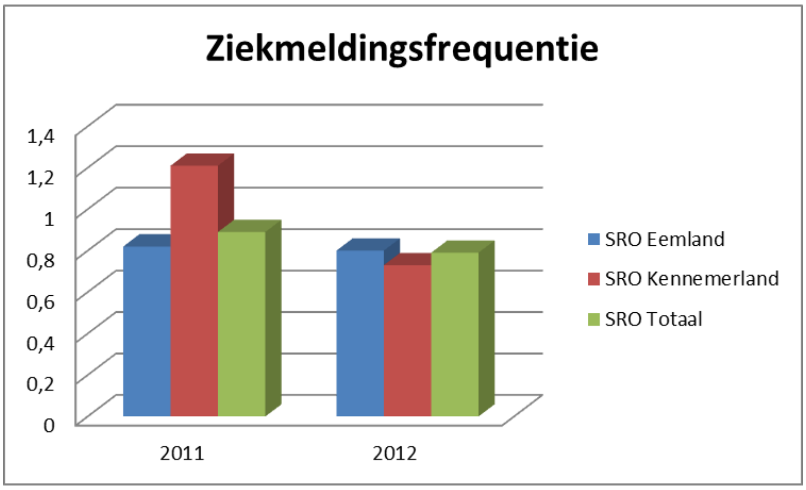
<u>Gesprekscyclus</u>
In 2012 heeft SRO een gesprekscyclus geïntroduceerd. Een vaste cyclus in de gesprekken is een hulpmiddel om op een resultaatgerichte en sturende manier leiding te geven en om de ontwikkeling van de medewerker te volgen. Het jaarlijkse functioneringsgesprek is daarom vervangen door een planningsgesprek, een tussentijds evaluatiegesprek en een beoordelingsgesprek. Er worden concrete afspraken gemaakt over kerntaken, kernkwaliteiten, resultaten en de ontwikkeling van de medewerker. De periodieke verhoging is afhankelijk van de beoordeling op deze afspraken.
Deze gesprekscyclus wordt ondersteund door het digitale systeem van E-progress. In dit systeem worden eenvoudig de gemaakte afspraken vastgelegd en het vervolg van de cyclus gemonitord.

<u>Ziekteverzuim</u>
In 2012 heeft een wisseling van de bedrijfsarts in de regio Eemland plaatsgevonden. Els Carsouw is teruggetreden als bedrijfsarts en Mirjam Ririassa heeft haar taken over genomen.

Het ziekteverzuimpercentage van SRO was in 2012 6,37%. Dit betrof een lichte daling ten opzichte van 2011, toen het percentage lag op 6,95%. Het verzuim is met name in Kennemerland in 2011 en 2012 vrij hoog, dit is vooral te wijten aan het langdurend verzuim. De verwachting is dat het percentage in Kennemerland over 2013 flink zal dalen omdat een aantal langdurende verzuimers weer hersteld zijn. Daarnaast wordt kritischer omgegaan met verzuimmeldingen en wordt vaker en beter overleg gevoerd over re-integratie op andere locaties of met andere werkzaamheden. Ook is er meer contact met de bedrijfsarts, bijvoorbeeld in de vorm van een SMT voor de leidinggevenden.




De ziekmeldingsfrequentie bij SRO was in 2012 0,79 ten opzichte van 0,89 in 2011. In Eemland is een lichte daling te zien van 0,82 in 2011 naar 0,8 in 2012. In Kennemerland is een meer significante daling te zien van 1,21 in 2011 naar 0,73 in 2012. Dit lijkt een direct gevolg van het meer kritisch omgaan met de verzuimmeldingen.




Gedragscode

Naar aanleiding van enkele landelijke misstanden in zwembaden en kinderdagverblijven over ongewenst gedrag is er behoefte ontstaan om klanten en medewerkers te beschermen. Daartoe is in 2012 een begin gemaakt met het opstellen van een gedragscode voor medewerkers in de zwembaden. Deze gedragscode is enige tijd geleden samengesteld en landelijk voorgesteld. SRO wil deze gedragscode als basis gebruiken voor een gedragscode voor de gehele organisatie. De medewerkers committeren zich met deze gedragscode aan juist handelen en krijgen een richtlijn voor het omgaan met ongewenst gedrag en het voorkomen van de schijn van ongewenst gedrag in het eigen functioneren. Hiermee wil SRO haar bezoekers en medewerkers een veilige en aangename omgeving bieden.

Interne trainer BHV en MFA

Het hebben van voldoende opgeleide BHV en EHBO medewerkers is bij wet vastgelegd. Een organisatie dient zorg te dragen voor het borgen van rest risico's die niet door een risico inventarisatie zijn te ondervangen. Het hebben van een BHV organisatie is dan een voorwaarde om ongewenste gebeurtenissen te kunnen ondervangen. Daarbij kun je denken aan brand, explosie, en ernstige ongevallen. Binnen de zwembaden is het hebben van voldoende opgeleide EHBO medewerkers eveneens een wettelijke verplichting. Adequaat optreden bij ongevallen is dan een van de belangrijkste competenties die wordt aangeleerd en onderhouden door herhalingen. Sinds 2011 worden de BHV en EHBO trainingen van SRO intern gegeven door de preventiemedewerker. Het verzorgen van de trainingen intern heeft een aantal voordelen. De trainer is bekend met het bedrijf en is daardoor in staat om de trainingen BHV en EHBO af te stemmen op de werkplek. Daarnaast levert het een kostenbesparing op. In vergelijking met een extern ingehuurde training komt de besparing al snel op € 600 per gegeven training. Op een gemiddelde van ongeveer 34 trainingen levert dat een besparing op van ongeveer € 20.400,= per jaar.

Aanbesteding flexibele arbeid

In 2012 is gestart met een Europese aanbesteding voor flexibele personeelsdiensten. In de afgelopen jaren is voornamelijk van Tempo Team (payroll) gebruik gemaakt. Voor andere flexibele arbeid werd via diverse bureaus ingehuurd. De reden voor de aanbesteding is dat het contract met Tempo Team na 4 jaar afliep en dat het totaal bedrag van € 2.000.000 per jaar aan diverse flexibele personeelsdiensten ons hiertoe verplichtte.

De Europese aanbesteding flexibele personeelsdiensten is voor 2 percelen gedaan. Perceel 1 betreft payroll en perceel 2 betreft uitzenden/detacheren. In het eerste kwartaal van 2013 zal de gunning bepaald worden en zal gestart worden met de verdere implementatie van de nieuwe organisatie voor flexibele personeelsdiensten.

Amersfoort, 22 maart 2013



J. de Boer MBA
Directeur/bestuurder

# 3 Geconsolideerde jaarrekening NV SRO te Amersfoort

## 3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2012,
**(voor resultaatbestemming)**

**A c t i v a**

| (in duizenden euro's) | | 31-12-2012 | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | **6.792** | | 6.498 | |
| Financiële vaste activa | 2 | **138** | | 174 | |
| | | | **6.930** | | 6.672 |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| Voorraden | | **89** | | 94 | |
| Onderhanden projecten | 3 | **943** | | 1.144 | |
| Vorderingen | 4 | **7.026** | | 4.117 | |
| Liquide middelen | 5 | **7.611** | | 8.356 | |
| | | | **15.669** | | 13.711 |
| Totaal Activa | | | **22.599** | | 20.383 |

| | | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---|---|---|---|
| **Groepsvermogen** | 6 | **8.359** | 8.001 |
| **Voorzieningen** | 7 | **7.279** | 5.756 |
| **Kortlopende schulden** | 8 | **6.961** | 6.625 |
| Totaal Passiva | | **22.599** | 20.383 |

## 3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2012

| (in duizenden euro's) | | **31-12-2012** | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Netto omzet** | 9 | **32.178** | | 29.669 | |
| wijzigingen in voorraden en onderhanden werk | | **-1.011** | | 912 | |
| overige bedrijfsopbrengsten | 10 | **12.223** | | 12.126 | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | | | **43.390** | | 42.707 |
| kosten projecten | | **8.461** | | 7.070 | |
| kosten exploitatie en andere externe kosten | | **14.536** | | 15.013 | |
| personeelskosten | 11 | **16.926** | | 17.576 | |
| afschrijvingen | 12 | **1.024** | | 1.048 | |
| overige bedrijfskosten | | **1.046** | | 1.004 | |
| **Som der bedrijfslasten** | | | **41.993** | | 41.709 |
| financiële baten en lasten | 13 | | **107** | | 148 |
| **Netto resultaat** | | | **1.504** | | 1.146 |

## 3.3 Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2012

| (in duizenden euro's) | **31-12-2012** | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | **1.397** | | 997 |
| | | | | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen | | **1.024** | | 1.048 |
| - mutaties voorzieningen | | **1.523** | | 529 |
| | | | | |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | |
| - afname / toename handelsvorderingen | **137** | | -18 | |
| - afname / toename overlopende activa | **2.773** | | -1.376 | |
| - afname voorraden, onderhanden projecten | **-207** | | -36 | |
| - toename handelscrediteuren | **-154** | | -75 | |
| - toename belastingen en sociale premies | **-212** | | 518 | |
| - afname overlopende passiva | **30** | | 593 | |
| | | **2.368** | | -394 |
| | | | | |
| *Kasstroom uit bedrijfsoperaties* | | **1.576** | | 2.968 |
| | | | | |
| Ontvangen interest | **107** | | 148 | |
| | | **107** | | 148 |
| Kastroom uit operationele activiteiten | | **1.683** | | 3.117 |
| | | | | |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | | | |
| Verwerving groepsmaatschappij | **0** | | 0 | |
| Investeringen in materiële vaste activa | **1.336** | | 640 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | **-18** | | | |
| Mutatie langlopende geldleningen | **-36** | | -35 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | **1.282** | | 605 |
| | | | | |
| **Kasstroom uit financieringsactiviteiten** | | | | |
| Kapitaalstorting | **0** | | 0 | |
| Betaald dividend aan aandeelhouders | **-1.146** | | -1.349 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | **-1.146** | | -1.349 |
| | | | | |
| **Mutatie geldmiddelen** | | **-745** | | 1.162 |

## 3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige en in de geconsolideerde jaarrekening

### *Algemeen*

De vennootschap heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 22 maart 2013.
Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd op de nominale waarde.

### *Oordelen en schattingen*

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### *Consolidatie*

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de NV SRO en haar groepsmaatschappijen:

- SRO Amersfoort B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Bunschoten B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Nijkerk B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Soest B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Services B.V. (100% deelneming ) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Leusden B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Vastgoed B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Kennemerland B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort.

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

### *Financiële activa*

*Deelnemingen*
Deelnemingen waarin de vennootschap invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatiemethode gewaardeerd. Overeenkomstig deze methode, worden de deelnemingen in de balans opgenomen tegen het aandeel van de vennootschap in de nettovermogenswaarde vermeerderd met haar aandeel in de resultaten van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. In de winst-en-verliesrekening wordt het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de deelnemingen opgenomen.

*Verstrekte leningen en overige vorderingen*
Verstrekte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalbare betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode.

### *Voorraden*

De voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

### *Onderhanden projecten*

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'-methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden. Als dit niet mogelijk is, worden de onderhanden projecten tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerd en wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode).

Een voorziening voor verwachte verliezen voor een project wordt in mindering gebracht op de post onderhanden project voor zover deze niet groter is dan de actiefpost voor dit project. Tevens worden de gedeclareerde termijnen in mindering gebracht op de post onderhanden projecten.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

### *Voorzieningen*

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs .

### *Eigen vermogen*

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

### *Afrondingsverschillen*

Eventuele afrondingsverschillen worden niet gecorrigeerd.

### *Belastingen*

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, aangezien de aandelen volledig in bezit zijn van Gemeenten.

### *Pensioenverplichtingen*

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en –verplichtingen worden gewaardeerd op basis van de verschuldigde bijdragen aan het pensioenfonds.

### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## Opbrengsten

### *Algemeen*

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### *Verkoop van goederen*

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico’s met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

### *Verlenen van diensten*

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

### *Rente*

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

### *Intercompany-transacties*

Resultaten uit transacties met en tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

## Kosten

### *Algemeen*

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

### *Rente*

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

## 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2012

### 1. Materiële vaste activa

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | **3.527** | 3.683 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | **3.265** | 2.814 |
| | **6.792** | 6.498 |

Het verloop van deze posten is als volgt:

| | Bedrijfs-gebouwen en terreinen | Andere vaste bedrijfs-middelen |
|---|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari 2012 | 3.683 | 2.814 |
| Investeringen | 51 | 1.285 |
| Desinvestering | - | 18 |
| Afschrijvingen | 207 | 816 |
| Boekwaarde per 31 december 2012 | 3.527 | 3.265 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 1.917 | 6.999 |
| Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december | 5.444 | 10.264 |

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- De terreinen worden niet afgeschreven
- De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.
- Machines en installaties : 20-25%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20-33,33%

De investering bestaan voornamelijk uit investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen.

## 2. Financiële vaste activa

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Overige vorderingen | **138** | 174 |
| | **138** | 174 |
| Leningen met een looptijd langer dan 1 jaar | **101** | 127 |

*Overige vorderingen*

Onder de overige vorderingen worden drie langlopende leningen verantwoord die voornamelijk verstrekt zijn aan huurders ter financiering van verbouwingen aan panden.

Ter financiering van renovatie- en verbouwwerkzaamheden aan een van SRO gehuurde pand, is met ingang van 1 februari 2007 een geldlening verstrekt van € 211.582.
De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal in 120 maandelijkse annuïteiten worden afgelost, voor het eerst te voldoen per 1 februari 2007. Het rentepercentage bedraagt 5% op jaarbasis.

## 3. Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)

| | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| - projectkosten | **10.058** | 8.950 |
| - gedeclareerde termijnen | **10.569** | 8.403 |
| - projectvoorzieningen | **38** | 85 |
| | **-549** | 462 |
| - projecten in uitvoering waarvan de kosten hoger zijn dan de opbrengsten | **943** | 1.144 |
| - projecten in uitvoering waarvan de opbrengsten hoger zijn dan de kosten | **-1.492** | -682 |
| | **-549** | **462** |

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten ten opzichte van de geprognosticeerde kosten. Hierbij wordt na rato van de kostenontwikkeling de winst genomen.
De daling van de kosten en de termijnen komt enerzijds door een lager project volume en anderzijds door het later declareren van de termijnen.

## 4. Vorderingen

De post vorderingen is als volgt te specificeren:

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Debiteuren | **2.728** | 2.591 |
| Vorderingen op aandeelhouders | **2.686** | 0 |
| Overlopende activa | **1.612** | 1.526 |
| | **7.026** | 4.117 |

De vorderingen op de aandeelhouders, betreffen vorderingen op de Gemeente Amersfoort en de Gemeente Haarlem. Deze gemeenten zijn tevens opdrachtgever aan SRO. De transacties met deze verbonden partijen vinden plaats tegen normale marktprijzen dan wel betreffen verleende subsidies.

De voorziening dubieuze debiteuren die ten laste van de post 'Handelsdebiteuren' is gebracht, was tot en met 2011 ingeschat op gemiddeld 7% van het debiteurensaldo. Vanaf 2012 is de voorziening ingeschat op gemiddeld 9% van het debiteurensaldo. De voorziening dubieuze debiteuren is statisch bepaald.

| | dubieuze debiteuren |
|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari 2012 | 208 |
| Dotatie | 259 |
| Afschrijvingen | 181 |
| Boekwaarde per 31 december 2012 | 286 |

De post 'Overlopende activa' is als volgt te specificeren:

| (in duizenden euro's) | **2012 Totaal** | > 1 jaar | 2011 Totaal | > 1 jaar |
|---|---|---|---|---|
| Afrekening overheidssubsidies | **38** | - | 36 | - |
| Vooruitbetaalde bedragen | **176** | 86 | 318 | 119 |
| Onderhoudswerkzaamheden Leusden | **411** | - | 73 | - |
| Onderhoudswerkzaamheden Nijkerk | **165** | - | 226 | - |
| Onderhoudswerkzaamheden Bunschoten | **144** | - | - | - |
| Nog te factureren bedragen | **215** | - | 48 | - |
| Onderwijsvergoedingen | **353** | - | 345 | - |
| Interest | **42** | - | 151 | - |
| Overige vorderingen | **68** | - | 327 | - |
| | **1.612** | 86 | 1.526 | 119 |

De stijging van de overlopende activa komt door de nog in rekening gebrachte vergoedingen voor onderhoud voor Leusden en Nijkerk.

## 5. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.444.500. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

## 6. Groepsvermogen

Voor een specificatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke balans.

## 7. Voorzieningen

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Voorziening groot onderhoud | **6.302** | 4.824 |
| Voorziening personeelsregelingen | **375** | 268 |
| Voorziening FPU Gemeenten | **82** | 110 |
| Voorziening reorganisatie kosten | **520** | 554 |
| | **7.279** | 5.756 |

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

| (in duizenden euro's) | Voorziening Groot-onderhoud | Voorziening personeels-regelingen | Voorziening FPU Gemeenten | Voorziening reorganisatie kosten | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | 4.823 | 269 | 110 | 554 | 5.756 |
| Dotaties | 3.307 | 295 | - | 80 | 3.682 |
| Onttrekkingen | 1.828 | 189 | 28 | 114 | 2.159 |
| Vrijval | - | - | - | | - |
| Toerekening interest | - | - | - | | - |
| Stand per 31 december | 6.302 | 375 | 82 | 520 | 7.279 |
| waarvan: | | | | | |
| looptijd < 1 jaar | 3.100 | 54 | 17 | 338 | 3.509 |
| looptijd > 1 jaar | 3.202 | 321 | 65 | 182 | 3.770 |

Momenteel worden de meerjaren onderhoudsvoorzieningen, welke in eigen beheer bij SRO zijn, opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. De uiteindelijke hoogte van de op deze basis benodigde voorzieningen komt pas in de loop van 2013 vast te staan, reden waarom deze voorzieningen in 2012 nog zijn gebaseerd op bestaande onderhoudsplannen.

***Voorziening personeelsregelingen***

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

***Voorziening reorganisatiekosten***

De voorziening reorganisatiekosten is gevormd om de huidige organisatiestructuur van SRO in units om te vormen naar een regiostructuur. In deze organisatie omzetting is tevens rekening gehouden met de gevolgen van de gemeentelijke bezuinigingen.

***Voorziening FPU Gemeenten***

De voorziening FPU Gemeenten is gevormd in verband met de flexibele pensioen uitkeringen aan medewerkers geboren voor 1950.

## 8. Kortlopende schulden

Een specificatie van de kortlopende schulden wordt hieronder weergegeven.

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Gedeclareerde termijnen | **1.492** | 682 |
| Handelscrediteuren | **1.429** | 1.275 |
| Schulden aan aandeelhouders | **0** | 661 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | **1.138** | 926 |
| Verschuldigde pensioenpremie | **26** | -87 |
| Overige schulden en overlopende passiva | **2.876** | 3.169 |
| | **6.961** | 6.625 |

De post overige schulden en overlopende passiva is als volgt te specificeren:

| (in duizenden euro's) | **2012 Totaal** | > 1 jaar | 2011 Totaal | > 1 jaar |
|---|---|---|---|---|
| Nog te betalen huur Gemeenten | **70** | - | 64 | - |
| Reservering vakantiegeld | **394** | - | 412 | - |
| Reservering vakantiedagen | **536** | - | 516 | - |
| Nog te betalen advieskosten | **45** | - | 30 | - |
| Nog te betalen energiekosten | **304** | - | 277 | - |
| Nog te betalen OZB | **-** | - | 35 | - |
| Nog te betalen onderhoudskosten | **7** | - | 247 | - |
| Nog te betalen overige kosten | **358** | - | 449 | - |
| Vooruit ontvangen bedragen | **361** | - | 252 | - |
| Vooruit ontvangen subsidie bedragen | **26** | - | - | - |
| Ontvangen borgstellingen | **272** | - | 270 | - |
| Overige overlopende passiva | **503** | - | 617 | - |
| | **2.876** | - | 3.169 | - |

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.**

De vennootschap vormt met de SRO Bunschoten B.V., SRO Soest B.V., SRO Leusden B.V., SRO Nijkerk B.V., SRO Services B.V., SRO Vastgoed B.V., SRO Amersfoort B.V. en SRO Kennemerland B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de genoemde B.V.'s ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering ontvangen tot vergoeding van de schade aan de kunstcollectie en het pand belendend aan de Elleboogkerk.
Deze vordering jegens de vennootschap tot vergoeding van de schade als gevolg van de brand is door de verzekeraars van gelaedeerden in rechte ingesteld. Hiertegen voert de vennootschap in nauw overleg met haar aansprakelijkheidsverzekeraars verweer.

Naar aanleiding van twee ongevallen in de zwembaden is SRO aansprakelijk gesteld voor de gevolgen van deze ongevallen. De aansprakelijkheidsverzekeraar van de vennootschap voert hiertegen verweer.

Naast bovengenoemde verplichtingen heeft SRO met diverse partners langlopende contracten afgesloten, op het gebied van huur, materiaal en onderhoud van € 5 mln.

**Risicoparagraaf**

In de bedrijfsvoering onderkennen wij de volgende risico's:

1. Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering tot schadevergoeding van in totaal circa € 5 mln. ontvangen. Inmiddels is de vordering tot vergoeding van de schade als gevolg van de brand door gelaedeerden jegens de vennootschap in rechte ingesteld. Hiertegen wordt momenteel verweer gevoerd.
2. De langjarige prestatie- en huurafspraken met de gemeente Amersfoort zijn afgelopen per 1 januari 2013. De gesprekken over de invulling van de nieuwe afspraken lopen nog en kunnen met name voor het beheer en onderhoud van het maatschappelijk vastgoed een wijziging in de relatie tussen SRO en de gemeente als opdrachtgever inhouden met mogelijk ook verdere financiële gevolgen naast de komende subsidiebezuinigingen.
3. De huur- en (meerjaren)onderhoudsafspraken met de gemeente Haarlem staan nog niet (alle) vast. De afspraken zijn nog onderwerp van bespreking en kunnen een wijziging in de relatie tussen SRO en de gemeente als opdrachtgever inhouden met mogelijk ook verdere financiële gevolgen naast de komende subsidiebezuinigingen.
4. Door de nieuwe regels rond het BTW compensatiefonds is druk bij gemeenten ontstaan om de aan hen in rekening gebrachte BTW, zoals in het geval van SRO over de ontvangen subsidie, zo laag mogelijk te houden. Dit kan leiden tot een BTW nadeel voor SRO in die zin dat de aan SRO in rekening gebrachte BTW in de toekomst mogelijk niet langer (volledig) verrekend kan worden.
5. De Provincie Utrecht heeft haar oude provinciehuis verkocht aan een projectontwikkelaar. Tussen de Provincie als verkoper en de projectontwikkelaar als koper is afgesproken dat de Provincie voor de sanering van de in het provinciehuis geconstateerde asbest diende zorg te dragen. De Provincie heeft deze asbestsaneringswerkzaamheden in 2012 laten verrichten door een hierin gespecialiseerd bedrijf. Verder heeft de Provincie aan SRO opdracht gegeven om – nadat de asbest uit deze ruimten was verwijderd en deze ruimten asbest vrij waren verklaard - herstelwerkzaamheden te verrichten aan de gesaneerde ruimten. Tussen de Provincie en de koper is thans een geschil ontstaan over de uitgevoerde asbestsanering. De koper stel zich op het standpunt dat de Provincie heeft nagelaten om alle asbest te saneren. Dit zou blijken uit onderzoek van de zijde van koper dat is uitgevoerd nadat de hiervoor genoemde asbestsanerings- en herstelwerkzaamheden waren uitgevoerd en bij welk onderzoek in de gesaneerde ruimten asbest zou zijn aangetroffen. SRO kan derhalve niet uitsluiten dat haar werknemers en hulppersonen herstelwerkzaamheden hebben uitgevoerd in de betreffende ruimten en zij mogelijk zijn bloot gesteld aan de aanwezigheid van asbest. SRO laat de mogelijk aan deze kwestie verbonden risico's thans onderzoeken.
6. Als gevolg van een concurrerende vastgoedmarkt en het gemeentelijk beleid om "minder stenen" beschikbaar te stellen kan er een verloop optreden in het huurderbestand. Door het leegstandsrisico kunnen verwachte opbrengsten niet behaald worden en neemt de omvang van de in beheer zijnde portefeuille af.

## Financiële instrumenten

### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De financiële instrumenten van de groep dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De groep handelt niet in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het marktrisico en het renterisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

### Kredietrisico

De groep handelt met kredietwaardige partijen en heeft procedures om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft de groep richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep beperkt. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen de groep.

### Liquiditeitsrisico

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende vorderingen en schulden vastrentend zijn.

### Marktrisico

De gemeentelijke markten, die de groep bedient, gaat de komende jaren verder met het doorvoeren van ingrijpende bezuinigingen. Gemeentelijke bezuinigingen die zich vertalen in afnemende subsidies voor de groep c.q. in een afname van het activiteitenniveau van de groep.

### Renterisico

Het renterisico bestaat met name uit de fluctuaties van de ontwikkelingen van de kortlopende rente.

### Valutarisico

Het valutarisico voor de groep is niet van toepassing.

## 3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2012

**Gesegmenteerde informatie**

***Bedrijfssegmenten***

| (in duizenden euro's) | Amersfoort | | Kennemerland | | Overige | | Totaal | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2012** | 2011 | **2012** | 2011 | **2012** | 2011 | **2012** | 2011 |
| Netto- opbrengsten | 16.665 | 14.233 | 7.280 | 8.084 | 8.304 | 7.353 | 32.249 | 29.670 |
| Overige- opbrengsten | 5.832 | 6.049 | 4.860 | 4.395 | 1.531 | 1.682 | 12.223 | 12.126 |
| Wijzigingen in de voorraad gereed product en onderhanden werk | -659 | 676 | -435 | -206 | 83 | 442 | -1.011 | 912 |
| Opbrengsten | 21.838 | 20.958 | 11.705 | 12.273 | 9.918 | 9.476 | 43.461 | 42.708 |
| Kosten | 21.558 | 20.188 | 10.942 | 12.533 | 9.457 | 8.840 | 41.957 | 41.562 |
| **Resultaat** | **280** | **770** | **763** | **-261** | **461** | **636** | **1.504** | **1.146** |

De daling van de kosten en opbrengsten komt met name door een lager project volume. Daarnaast zijn alle segmenten in voorbereiding op komende bezuinigingen in 2012 alvast begonnen met het terugdringen van de kosten.

### 9. Netto-omzet

Onder de netto-omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, overige inkomsten en de in het boekjaar gemaakte kosten en de winstneming op de projecten.

### 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De in rekening gebrachte exploitatie bijdragen (subsidies) van de Gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Nijkerk en Haarlem worden hier verantwoord.

## 11. Personeelskosten

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Lonen en Salarissen | **11.552** | 12.113 |
| Pensioenlasten | **1.324** | 1.360 |
| Overige Sociale Lasten | **721** | 721 |
| Overige personeelskosten | **3.329** | 3.382 |
| | **16.926** | 17.576 |

In voorbereiding op de bezuinigingen is in 2011 en doorlopend in 2012 alvast begonnen met het terugdringen van de (personeels)kosten. Daarnaast zijn in 2012 ook kosten voorzien van de mogelijke aanspraken van medewerkers als gevolg van een voorgenomen herschikking van werkzaamheden.

### Werknemers

Bij de vennootschap waren per ultimo 2012: 252,9 fte ( v.j. 276,75 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

| | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Bedrijfssegment Amersfoort | **149** | 179 |
| Bedrijfssegment Kennemerland | **75** | 68 |
| Bedrijfssegment Overige | **28** | 29 |
| | **253** | 277 |

## 12. Afschrijvingskosten

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Gebouwen en terreinen | **208** | 206 |
| Bedrijfsmiddelen | **816** | 842 |
| | **1.024** | 1.048 |

### 13. <u>Saldo der financiële baten en lasten</u>

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding door de bankier aan de vennootschap.

## 4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

### Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

# 5 Vennootschappelijke Jaarrekening NV SRO te Amersfoort

## 5.1 Vennootschappelijke balans per 31 december 2012, (voor resultaatbestemming)

**A c t i v a**

| (in duizenden euro's) | | **31-12-2012** | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| Materiële vaste acitva | 14 | **318** | | 264 | |
| Financiële vaste acitva | 15 | **7.999** | | 7.729 | |
| | | | **8.317** | | 7.993 |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| Vorderingen | 16 | **188** | | 238 | |
| Liquide middelen | 17 | **7.471** | | 7.836 | |
| | | | **7.659** | | 8.074 |
| Totaal Activa | | | **15.976** | | 16.067 |

| | | **31-12-2012** | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | 18 | | | | |
| Geplaatst kapitaal | | **61** | | 61 | |
| Agio | | **1.964** | | 1.964 | |
| Overige reserves | | **4.831** | | 4.831 | |
| Onverdeeld resultaat | | **1.504** | | 1.146 | |
| | | | **8.359** | | 8.001 |
| **Voorzieningen** | 19 | | **468** | | 241 |
| **Kortlopende schulden** | 20 | | **7.149** | | 7.825 |
| Totaal Passiva | | | **15.976** | | 16.067 |

## 5.2 Vennootschappelijke winst- en verliesrekening per 31 december 2012

| (in duizenden euro's) | | 31-12-2012 | | 31-12-2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Netto omzet** | 21 | **4.831** | | 5.163 | |
| overige bedrijfsopbrengsten | 22 | **0** | | 0 | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | | | **4.831** | | 5.163 |
| kosten exploitatie en andere externe kosten | 23 | **2.002** | | 2.065 | |
| personeelskosten | 24 | **2.857** | | 2.633 | |
| afschrijvingen | 25 | **132** | | 123 | |
| overige bedrijfskosten | | **0** | | 0 | |
| **Som der bedrijfslasten** | | | **4.991** | | 4.821 |
| financiële baten en lasten | 26 | | **127** | | 135 |
| resultaat deelnemingen | 27 | | **1.537** | | 669 |
| **Netto resultaat** | | | **1.504** | | 1.146 |

## 5.3 Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2012

De grondslagen van de vennootschappelijke jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

### 14. Materiële vaste activa

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | **318** | 264 |
| | **318** | 264 |

De specificatie van deze posten is als volgt:

| (in duizenden euro's) | Andere vaste bedrijfs- middelen |
|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari 2012 | 264 |
| Investeringen | 186 |
| Desinvestering | - |
| Afschrijvingen | 132 |
| Boekwaarde per 31 december 2012 | 318 |
| Cumulatieve afschrijving en waardeverminderingen | 691 |

### 15. Financiële vaste activa

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Deelnemingen | **5.560** | 5.130 |
| Langlopende vorderingen | **2.439** | 2.599 |
| | **7.999** | 7.729 |

## Deelnemingen

Het verloop van de post deelnemingen luidt als volgt:

| (in duizenden euro's) | Balans per 1 januari | Dividend uitkering | Resultaat boekjaar | Balans per 31 december |
|---|---|---|---|---|
| SRO Bunschoten B.V. | 252 | -73 | 63 | 242 |
| SRO Leusden B.V. | -104 | | 62 | -42 |
| SRO Soest B.V. | -680 | | 72 | -608 |
| SRO Nijkerk B.V. | 107 | -6 | 38 | 139 |
| SRO Services B.V. | 1.321 | -165 | 224 | 1.380 |
| SRO Vastgoed B.V. | 280 | -93 | 35 | 222 |
| SRO Amersfoort B.V. | 1.895 | -770 | 280 | 1.405 |
| SRO Kennemerland B.V. | 2.060 | | 763 | 2.823 |
| | 5.130 | -1.107 | 1.537 | 5.560 |
| Voorziening deelneming SRO Soest B.V. | 680 | | | 608 |
| Voorziening deelneming SRO Leusden B.V. | 104 | | | 42 |
| Saldo deelnemingen | 5.914 | | | 6.210 |

## Langlopende vorderingen

Onder de overige vorderingen wordt een aantal langlopende leningen verantwoord die zijn verstrekt aan SRO Vastgoed B.V. ter financiering van overgedragen registergoederen en SRO Soest B.V. ter versterking van het garantie vermogen.

Het verloop van de post langlopende vorderingen is als volgt:

| (in duizenden euro's) | SRO Vastgoed B.V. | SRO Soest B.V. |
|---|---|---|
| Stand per 1 januari | 2.329 | 270 |
| Mutaties: | | |
| Verstrekte lening | - | - |
| Ontvangen aflossingen | 160 | - |
| Stand per 31 december | 2.169 | 270 |
| Cumulatieve waardeverminderingen per 31 december 2012 | 800 | 30 |

*Lening aan SRO Vastgoed B.V.*

Ter financiering van de bij notariële akte overgedragen registergoederen is met ingang van 1 januari 2008 aan SRO Vastgoed B.V. een lening verstrekt voor een bedrag groot € 2.969.356.

De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal volgens vastgesteld aflossingsschema in termijnen worden afgelost. De eerste aflossing heeft plaatsgevonden per december 2008. Het rente percentage bedraagt 5% op jaarbasis.

*Lening aan SRO Soest B.V.*

Ter versterking van het garantie eigenvermogen is per 1 januari 2008 aan SRO Soest B.V. een achtergestelde lening verstrekt voor een bedrag groot € 300.000.

Het af te lossen bedrag wordt jaarlijks op basis van de vastgestelde jaarrekening bepaald. Hierbij geldt als uitgangspunt dat het af te lossen bedrag gelijk is aan het saldo van het geplaatste kapitaal, de overige reserves en de achtergestelde lening, mits dit saldo hoger is dan nihil. Het rente percentage bedraagt 5% op jaarbasis.

## 16. Vorderingen

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Vorderingen op handelsdebiteuren | **9** | 24 |
| Vorderingen op aandeelhouder | **1** | - |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | **-** | - |
| Overige vorderingen | **178** | 213 |
| | **188** | 238 |

## 17. Liquide middelen

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Rekening-courant Rabobank | **7.471** | 7.836 |
| | **7.471** | 7.836 |

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.444.500. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

## 18. Eigen vermogen

Het geplaatst maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 225.000. De geamortiseerde kostprijs per aandeel is € 1,00. De Gemeente Amersfoort en de Gemeente Haarlem hebben ieder 30.252,5 aandelen. Het geplaatste en volgestorte kapitaal bedraagt ultimo 2012 € 60.505.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

(in duizenden euro's)

| | Geplaatst Kapitaal | Agio Reserve | Overige Reserves | Resultaat Boekjaar | **Totaal 2012** | Totaal 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | 61 | 1.964 | 4.831 | 1.146 | **8.001** | 8.204 |
| Mutaties: | | | | | | |
| · Aandelenkapitaal | - | - | - | - | **-** | - |
| · Agio | - | - | - | - | **-** | - |
| · Resultaat boekjaar | - | - | - | 1.504 | **1.504** | 1.146 |
| · Dividend uitkering | - | - | - | 1.146- | **1.146-** | 1.349- |
| · Resultaat vorig boekjaar | - | - | - | - | **-** | - |
| **Stand per 31 december** | 61 | 1.964 | 4.831 | 1.504 | **8.359** | 8.001 |
| - Voorgesteld dividend | | | | | 1.370 | 1.146 |

## 19. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)

| | Oud werknemers | FPU Gemeenten | Jubileum aanspraken | Reorganisatie | **Totaal** |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | 189 | 21 | 31 | - | **241** |
| Dotaties | 272 | - | - | 128 | **400** |
| Onttrekkingen | 167 | 6 | - | - | **173** |
| Vrijval | - | - | - | - | **-** |
| Toerekening interest | - | - | - | - | **-** |
| Stand per 31 december | 294 | 15 | 31 | 128 | **468** |

## 20. Kortlopende schulden

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Crediteuren | **913** | 748 |
| Schulden aan aandeelhouder | **0** | 0 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen a) | **5.201** | 6.056 |
| Belastingen en sociale premies | **557** | 273 |
| Te betalen pensioenpremies | **31** | 29 |
| Reservering vakantiegeld | **62** | 58 |
| Reservering vakantiedagen | **62** | 46 |
| Nog te betalen advieskosten | **23** | 32 |
| Nog te betalen dividend / dividend belasting | **0** | 0 |
| Overige schulden | **300** | 583 |
| | **7.149** | 7.825 |

a) Het gecentraliseerde betalingsverkeer van alle werkmaatschappijen loopt over de NV SRO.

# 6 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

## 21. <u>Netto-omzet</u>

Onder de netto omzet worden verantwoord de projectopbrengsten en de diensten aan andere groepsmaatschappijen.

## 22. <u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>

De ontvangen exploitatie bijdragen van de Gemeenten kunnen hier verantwoord worden.

## 23. <u>Kosten exploitatie en andere externe kosten</u>

In de kosten voor exploitatie en andere externe kosten zijn onderstaande kosten begrepen.

### Accountantskosten

De in het boekjaar ontvangen facturen voor de externe accountant en de accountantsorganisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijnde Ernst & Young Accountants LLP zijn als volgt:

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening | **82** | 51 |
| Totale honoraria voor andere controleopdrachten | **9** | 11 |
| Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein | **0** | 3 |
| Totale honoraria voor andere niet-controlediensten | **0** | 65 |
| Totaal accountantskosten | **91** | 129 |

## 24. Personeelskosten

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Lonen en salarissen | **1.717** | 1.680 |
| Pensioenlasten | **234** | 232 |
| Overige sociale lasten | **81** | 160 |
| Overige personeelskosten | **825** | 560 |
| | **2.857** | 2.632 |

In voorbereiding op komende bezuinigingen is in 2012 een begin gemaakt met het terugdringen van de (personeels)kosten.
Daarnaast is in 2012 rekening een afvloeiingsregeling getroffen en is er rekening gehouden met de verwachte kosten voorvloeiende uit een aanpassing van de organisatie.

## 25. Afschrijvingen

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Gebouwen en terreinen | **-** | - |
| Bedrijfsmiddelen | **132** | 123 |
| | **132** | 123 |

## 26. Financiële baten en lasten

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding door de bankier aan de vennootschap.

## 27. Aandeel in resultaat deelnemingen

| (in duizenden euro's) | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Aandeel in groepsmaatschappijen | **1.537** | 669 |
| Aandeel in overige deelnemingen | **-** | - |
| Totaal aandeel in deelnemingen | **1.537** | 669 |

De stijging van het aandeel in het resultaat deelnemingen wordt mede ingegeven doordat onder andere vorig jaar een eenmalige subsidie correctie over voorgaande jaren is verwerkt.

# 7 Toelichting algemeen enkelvoudig

## Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren per ultimo 2012: 28,31 fte ( v.j. 29,33 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

| | **2012** | 2011 |
|---|---|---|
| Bedrijfstak Exploitatie | **4** | 5 |
| Bedrijfstak Vastgoed & Groen | **1** | 3 |
| Bedrijfstak Sportontwikkeling | **2** | 2 |
| Staf en directie | **22** | 20 |
| | **29** | 29 |

### Bezoldiging van en leningen aan bestuurders en commissarissen

De bezoldigingen met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen van de bestuurder en commissarissen die in het boekjaar ten laste van de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen zijn gekomen, bedraagt € 80.225 (2011: € 110.572) respectievelijk € 32.558 (2011: € 36.186).
Tot 1 mei heeft is een interim bestuurder aangesteld geweest, de kosten hiervan bedroegen € 63.810.

Er zijn geen leningen en voorschotten door de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen verstrekt aan bestuurders en commissarissen.

## Lijst van kapitaalbelangen

### *Hoofd van de groep*

De NV SRO te Amersfoort staat aan het hoofd van de SRO groep en consolideert de financiële gegevens van SRO B.V. in haar geconsolideerde jaarrekening waarvan afschriften bij het hoofdkantoor van de NV SRO te Amersfoort tegen de kostprijs zijn te verkrijgen.

### *Volledig geconsolideerde maatschappijen*

- SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Leusden B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Soest B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Services B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)
- SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2011: 100%)

# 8 Overige gegevens

## 8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden.

## 8.2 Statutaire winstbestemming regeling

De winstbestemming vindt plaats in overeenstemming met artikel 21 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

## 8.3 Voorstel winstbestemming 2012

(in duizenden euro's)

| | |
|---|---|
| Totaal dividend | 1.369.607 |
| Overige reserves | - |
| Onverdeelde winst | 134.176 |
| Nettowinst | 1.503.783 |

Het dividend is vooruitlopend op besluitvorming, nog niet in de jaarrekening verwerkt ten laste van de overige reserves en nog niet onder de kortlopende schulden opgenomen.

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt voorgesteld om van het positieve resultaat over 2012 ad €1.503.783, € 1.369.607 uit te keren als dividend en de resultaten van SRO Leusden (€ 62.342) en SRO Soest (€ 71.834) toe te voegen aan de algemene reserves.
Van het resultaat komt dan aan de Gemeente Amersfoort en de Gemeente Haarlem ieder afzonderlijk € 684.803,50 toe.

# 9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Commissarissen en de Directie van N.V. SRO

## Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van N.V. SRO te Amersfoort bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting gecontroleerd.

*Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) . Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

*Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van N.V. SRO per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 22 maart 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. A.D. Knoop RA